

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: Porto Velho
Estado: Estado de Rondonia
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 0004 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		1.175.304.739,02	1.164.408.642,10
Transferências recebidas		432.268.123,35	392.073.735,48
Outros ingressos operacionais		743.036.615,67	772.334.906,62
Desembolsos		1.161.346.889,40	1.163.905.443,64
Pessoal e demais despesas		418.031.868,14	392.657.040,74
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		743.315.021,26	771.248.402,90
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		13.957.849,62	503.198,46
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Desembolsos		10.270.258,45	5.792.490,00
Aquisição de ativo não circulante		9.285.428,91	5.792.490,00
Outros desembolsos de investimentos		984.829,54	0
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-10.270.258,45	-5.792.490,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)			
Caixa e Equivalente de caixa inicial	1	44.529.380,80	51.228.176,97
Caixa e Equivalente de caixa final		48.216.971,97	45.938.885,43

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: Porto Velho
Estado: Estado de Rondonia
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 0004 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intragovernamentais	432.268.123,35	392.073.735,48
Total das transferências recebidas	432.268.123,35	392.073.735,48
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das transferências concedidas	0,00	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: Porto Velho
Estado: Estado de Rondonia
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 0004 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saúde	418.031.868,14	392.657.040,74
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	418.031.868,14	392.657.040,74

Nota Explicativa:

- 1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 08 - Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa e Manual de Orientação da Prestação de Contas do Executivo Municipal - TCERO.
- 2 - A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa.
- 3 - A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Nota explicativa :**Ajustes de Saldo Anterior**

Diferença entre **Caixa e Equivalente de Caixa Inicial e Caixa e Equivalente de Caixa Final do exercício anterior** no montante de **R\$ 1.409.504,63**. Esse valor corresponde ao Saldo da Conta de nível contábil **1.1.3.5 - Depósitos Restituíveis e valores Vinculados**. O Ajuste se faz devido a última atualização do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 9ª edição, por tratar de forma diferenciada os "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" - 1.1.3.5. (pág. 182), e esclarece que os Depósitos Restituíveis que estejam em poder de determinado órgão ou entidade devem ser registrados na entidade que detém o controle dos recursos como CEC (grupo de contas do PCASP criado para tal finalidade NC 1.1.1.3.) em contrapartida ao reconhecimento da obrigação de devolução ou recolhimento no passivo, porém os recursos que não estão sob a posse do ente, permanecerão no nível 1.1.3.5, **portanto não deverão ser considerados CEC**. Nesse sentido, na elaboração dos demonstrativos referente ao exercício de 2022, em atendimento ao disposto no MCASP 9ª edição, se faz necessário o ajuste deduzindo do saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial o valor correspondente ao saldo da conta de nível contábil 1.1.3.5. Conforme demonstrado abaixo:

	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	3.687.591,17	-5.289.291,54
Caixa e Equivalente de caixa inicial	44.529.380,80	51.228.176,97
Caixa e Equivalente de caixa final	48.216.971,97	45.938.885,43
Ajustes entre dos Saldos Anteriores (Saldo da Conta 1.1.3.5 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados)	-1.409.504,63	

Faz-se necessário o Ajuste do Saldo anterior também no Balanço Financeiro, uma vez que, os demonstrativos devem conciliar o devido saldo financeiro e caixa e equivalente de caixa do Ente.